

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2018 год

Организация:	<u>ОАО «Селенгинский ЦКК»</u>	по ОКПО	0279611	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0309000133	
Вид деятельности	<u>Производство целлюлозы, картона, бумаги</u>		17.1	
Организационно-правовая форма/форма собственности	<u>Производство гофрокартона, бумажной и картонной тары</u>	по ОКВЭД		
	<u>Совместная частная и иностранная собственность</u>			
	<u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ/ОКФС	1-22-47	16
Единица измерения:	<u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	<u>671247 Республика Бурятия, Кабанский р-он: п. Селенгинск</u>			

Главный бухгалтер
ОАО «Селенгинский ЦКК»



18.03.2019

О.В.Константинова

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1 Управление организацией	3
1.2 Основные виды деятельности	3
1.3 Краткая характеристика предприятия	3
1.4 Анализ объемов производства отдельных видов продукции	4
1.5 Техничко-производственные показатели работы оборудования	5
1.6. Обеспеченность предприятия сырьем	10
1.7 Охрана окружающей среды	12
1.8 Характеристика кадрового состава предприятия и его движение	12
1.9 Анализ использования трудовых ресурсов	14
 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕННОЙ В ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ	 14
Оценка активов, предусмотренная учетной политикой	15
Активы и обязательства в иностранной валюте	16
Основные средства	17
Незавершенное строительство	19
Финансовые вложения	19
Нематериальные активы	20
Материально-производственные запасы	20
Незавершенное производство и готовая продукция	21
Расходы будущих периодов	22
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	22
Дебиторская задолженность	23
Денежные средства	24
Прочие активы	25
Капитал	26
Кредиты и займы полученные	27
Кредиторская задолженность	28
Резервы предстоящих расходов	30
Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	29
Обеспечения обязательств и платежей выданные	30
Учет расчетов по налогу на прибыль	35
Информация об использованной электрической энергии	39
Изменение учетной политики	39
Информация о состоянии судебных разбирательств за 2018 г.	40
События после отчетной даты	42
Аффилированные лица	43
Информация о связанных сторонах	43
Непрерывность деятельности	43
Показатели раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передачи электрической энергии	45

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Управление организацией

Открытое акционерное общество «Селенгинский ЦКК» образовано в 1992 году.
Свидетельство о государственной регистрации № 1020300665604 от 02.10.1992г.
Среднесписочная численность работающих на отчетную дату 1674 человек.
Почтовый адрес: 671247 РБ, Кабанский район, п. Селенгинск.
Генеральный директор организации: Л.В. Деева.

1.2 Основные виды деятельности

Доходами по обычным видам деятельности организация признает:

- ✓ Выручку от реализации готовой продукции на экспорт и на внутреннем рынке (картон, гофрокартон, бумага, лесохимическая продукция);
- ✓ Выручку от реализации продукции, работ, услуг вспомогательных производств;
- ✓ Выручку от прочей деятельности, предусмотренной учредительными документами организации.

1.3 Краткая характеристика предприятия

Открытое акционерное общество «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат» располагается по адресу 671247, п. Селенгинск, Кабанский район, Республика Бурятия.

Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат создан в 1973 году. В 1992 году, в соответствии с программой по приватизации государственных и муниципальных предприятий, в Республике Бурятия учреждено Открытое акционерное общество «Селенгинский целлюлозно-картонный комбинат».

Форма собственности – совместная частная и иностранная. Уставный капитал – 480 880 тыс. руб. на 1 января 2018 года.

ОАО «Селенгинский ЦКК» - многопрофильное предприятие, но по виду основной деятельности относится к целлюлозно-бумажной промышленности. Основными видами деятельности являются:

- Производство тарного, гофрированного картона, ящиков из гофрированного картона;
- производство лесохимической продукции (сырое таловое масло, скипидар);
- производство и распределение тепловой и электрической энергии;
- реализация всей произведенной продукции.

ОАО «Селенгинский ЦКК» - одно из крупнейших промышленных предприятий Республики Бурятия, в состав, которого входят:

- цех по производству тарного картона с картоноделательной машиной обрезной шириной 4200 мм;

- цех по производству тары (производство гофрокартона и изделий из него, гофроящиков, бугорчатых прокладок);
- варочно-промывной цех с десятью варочными котлами емкостью 140 м³ каждый;
- теплоэлектростанция общей мощностью 531 тн. пара/час, 36 МВт/час;
- древесно-подготовительное производство;
- комплекс очистных сооружений;
- собственная ремонтная база оборудования: электроремонтный цех и ремонтно-механический цех;
- ремонтно-строительный цех;
- цех по производству лесохимической продукции.

Комбинат имеет свою железнодорожную станцию, связанную с транссибирской магистралью.

ОАО «Селенгинский ЦКК» обеспечивает работой 1674 человек и является одним из главных источников пополнения местного бюджета за счёт отчислений и налогов.

С поставщиками сырья и материалов имеется многолетнее деловое сотрудничество, их можно считать надежными партнерами. Тепло- и электроэнергией комбинат обеспечивает себя самостоятельно посредством имеющейся в составе предприятия теплоэлектростанции.

ОАО «Селенгинский ЦКК» является одним из крупнейших плательщиков налогов в Республике Бурятия и самым крупным плательщиком в Кабанском районе.

1.4. Анализ объемов производства отдельных видов продукции

Объемы производства отдельных видов продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» в натуральном выражении за 2017-2018 гг. представлены в таблице 1.

Таблица 1

Динамика производства отдельных видов продукции
ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2017-2018 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2017	Факт 2018	Отклонение	
					абсолют.	относит., %
1	Целлюлоза по варке	тн	81 822	99 982	18 160	122%
2	Картон тарный	тн	80 896	97 518	16 622	121%
		млн.м2	668	784	115	117%
3	Гофропродукция	тыс.м2	38 652	42 767	4 115	111%
	в т.ч. гофролист	тыс.м2	1 886	2 042	156	108%
	гофроящики	тыс.м2	21 309	25 870	4 561	121%
	мелкосерийная тара	тыс.м2	14 474	13 874	-600	96%
	упаковка	тыс.м2	983	981	-2	100%
4	Талловое масло сырое	тн	4 155	4 269	114	103%
5	Скнипидар-сырец	тн	569	592	23	104%
6	Выработка тепла "нетто"	тыс.Гкал	1 036	1 054	17	102%
7	Выработка электроэнергии "брутто"	млн.квтч	133	145	12	109%
8	Кислород	м3	39 074	33 420	-5 654	86%

В связи с уже проведенными работами по техническому перевооружению предприятия наблюдается увеличение объема производства тарного картона на 16622 тн или 21 %.

В 2018 г. увеличился объем производства сырого талового масла на 114 тн или на 3 %,

В 2018 г. по сравнению с 2017 г. рост производства гофропродукции составил 4115 тыс. м² или 11 %.

Информация об объемах и структуре товарной продукции по основной деятельности предприятия в стоимостном выражении представлена в таблице 2.

Таблица 2

**Динамика выпуска товарной продукции
ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2017-2018 гг., в тыс. руб.**

№ п/п	Наименование	Выпуск продукции	Факт 2017 года		Факт 2018 года	Отклонение	
			в действующих	в ценах 2017 года		абс.	относ.
1	Цех по производству тарного картона	Картон, бумага, гильзы картонные	2 224 657	2 873 678	3 470 071	1 245 414	56%
			69%	72%	74%	5%	
2	Цех по производству тары	Гофрокартон 3-х, 5-ти сл., гофроляжки, бугорчатые прокладки	797 576	897 416	996 452	198 876	25%
			25%	23%	21%	-4%	
3	Цех по производству лесохимической и лакокрасочной продукции		139 173	168 406	173 591	34 417	25%
			4%	4%	4%	-1%	
3.1	Лесохимия	Масло таловое, ваниль, мыло техническое, скипидар- сырец, жирные кислоты	139 173	168 406	173 591	34 417	25%
			4%	4%	4%	-1%	
4	Теплоэлектростанция	Теплоэнергия	45 414	47 046	49 598	4 184	9%
			1%	1%	1%	0%	
5	Цех капитального ремонта	Кислород	1 394	1 394	1 370	-24	-2%
			0,04%	0,03%	0,03%	0%	
	ИТОГО:	тыс. руб.	3 208 214	3 987 939	4 691 081	1 482 867	46%
		доля в общем объеме, %	100%	100%	100%	0%	

Объем товарной продукции ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2018 год составил 4691 млн. руб., что на 1483 млн. руб. (или на 46 %) больше, чем в прошлом году.

Изменение товарной продукции произошло за счет увеличения объемов производства на 589 млн руб и за счет роста цен на 894млн руб.

1.5. Техничко-производственные показатели работы оборудования

В таблицах 3-7 представлены данные, характеризующие технико-производственные показатели работы технологического оборудования некоторых подразделений предприятия.

Таблица 3

Технико-производственные показатели работы варочных котлов
ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2017-2018 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Факт 2017	Факт 2018	Отклонение	
					абс.	относ.,%
1	2	3	4	5	6	7
1	Число варочных котлов	шт.	8	8	0	100%
2	Объем котлов	м ³	1 120	1 120	0	100%
3	Выработка целлюлозы	тн	81 822	99 982	18 160	122%
4	Количество варок	шт.	6 951	8 434	1 483	121%
5	Съем целлюлозы с 1 м3 котла за 1 варку	кг	84	85	1	101%
6	Выход целлюлозы с котла за 1 варку	тн	11,80	11,90	0,10	101%
7	Календарное время	к/час	70 080	70 080	0	100%
8	Рабочее время	к/час	34 612	41 719	7 107	121%
9	Оборот котла "брутто"	час.	10	8	-2	83%
10	Оборот котла "нетто"	час.	5	5	0	98%
11	Среднесуточная выработка	тн	252	296	44	117%
12	Количество дней работы	дн.	325	338	13	104%
13	Коэффициент использования календарного времени (экстенсивная нагрузка)	%	49	60	10	121%
14	Плановые простои		932	778	-154	84%
	в т.ч. ППР	час.	249	490	241	197%
	ПТО	час.				
	Останов	час.	683	288	-395	42%
15	Внеплановые простои	час.	8 882	8 270	-612	93%
16	Всего простоев	час.	35 468	28 361	-7 107	80%

Объем производства целлюлозы в 2018 году составил 99982 тонны, что на 22 % больше, чем в 2017 году.

По итогам работы за 2018 г. произошло увеличение рабочего времени на варочных котлах на 21 %, соответственно увеличение количества варок на 21 % (или на 1483 варки). На 1% увеличился выход целлюлозы с котла на 1 варку.

Таблица 4

Технико-экономические показатели по КДМ-1 ОАО «Селенгинский ЦКК»
за 2017-2018 гг.

№ п/п	Наименование показателей	ед. изм.	2017	2018	Отклонение	
					абс.	%
1	Выработано продукции	тн	80895,504	97517,829	16622,33	20,55
		млн.м2	668,475	783,619	115,14	17,22
	Картон тарный	тн	80895,504	97517,829	16622,33	20,55
		млн.м2	668,475	783,619	115,14	17,22
	из него:					
	а) картон для плоских слоев	тн	80258,015	97307,767	17049,75	21,24
	гофрированного картона	млн.м2	663,144	781,911	118,77	17,91
	б) картон	тн	637,489	210,062	-427,43	-67,05
	утраченный	млн.м2	5,331	1,708	-3,62	-67,97
2	Масса 1 м2	г	120	124	3,95	3,28
3	Скорость машины	м/мин	443	476	33,08	7,47
4	Календарное время	час	8784	8784	0,00	0,00
5	Отработано машиночасов	час	7840	8220	379,22	4,84
6	Отработано дней	дн	327	342	15,80	4,84
7	Суточная выработка	тн	248	285	37,11	14,99
8	Часовая выработка	кг	12586	14028	1442,00	11,46
9	Чистое время работы	час	6427	6952	524,22	8,16
10	Количество часов работы в сутки	час	19,7	20,3	0,62	3,17
11	Плановые простои	час	944	565	-379,22	-40,18
	в т.ч.					
	ППР, ПТО	час	275	318	43,28	15,75
	Останов	час	669	247	-422,50	-63,15
12	Внеплановые простои	час	1413	1268	-145,00	-10,26
13	Всего простоев	час	2357	1833	-524,22	-22,24
14	Коэффициент использования календарного времени		0,893	0,936	0,04	4,84
15	Холостой ход	%	6,373	5,983	-0,39	-6,12
16	Коэффициент использования рабочего хода		0,82	0,85	0,03	3,17

Выработка по КДМ-1 в анализируемом периоде увеличилась на 16 622 тн. или 20,55%.

План мероприятий на 2019г

В рамках реализации мероприятий по техническому вооружению основного технологического потока предприятия планируется выполнить следующие работы:

1. Автоматизация процесса варки целлюлозной массы из технологической цепи ВПЦ включающая в себя следующие работы:
 - 1.1 Установку теплообменного оборудования десяти варочных котлов;
 - 1.2 Установку паровых уплотнителей десяти варочных котлов;
 - 1.3 Полная замена запорно-регулирующей арматуры на десяти варочных котлах;
 - 1.4 Установка системы автоматизированного управления процессом варки целлюлозной массы на основе системы управления Experion PKS, включая программное обеспечение;
2. Техническое перевооружение размольно-подготовительного отдела ЦПТК включающее в себя следующие работы:
 - 2.1 Установка шести двухкамерных дисковых мельниц для размолва целлюлозной массы.
3. Модернизация транспортной схемы ЦПТК включающая в себя следующие работы:
 - 3.1 Установку линии транспортировки и упаковки рулонов картона;
 - 3.2 Установку вертикального транспортера (стакера).
4. Техническое перевооружение вакуумного отдела ЦПТК включающая в себя следующие работы:
 - 4.1 Замена десяти вакуумных водокольцевых насосов;
 - 4.2 Изменение трассировки трубопроводов подвода вакуума к обезвоживающим элементам сеточного стола;
 - 4.3 Установка автоматизированной системы DCS управления вакуумом на сеточном столе, включая программное обеспечение
5. Техническое перевооружение компрессорной станции ОАО «СЦБК» включающая в себя следующие работы:
 - 5.1 Установку центробежного турбокомпрессора

Ожидаемые результаты работы по проекту- увеличение производительности КДМ-1 до 150 тыс. тонн в год тарного картона из крафт-целлюлозы и увеличение доли экспорта готовой продукции на 50% к 2020 году.

Основные технико-экономические показатели работы цеха по производству тары представлены в таблицах № 5.

Таблица 5

Технико-производственные показатели гофроагрегата ОАО «Селенгинский ЦБК» за 2017-2018 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	ЛСТКП			
			2017	2018	Отклонение	
					абс.	относ. %
1	Выработано продукции	млн.м2	38,632	47,082	8,430	122%

3	Календарное время	час	8 760	8 760	0	100%
4	Отработано м/час	м/час	3492	3783	291	108%
5	Отработано дней	дн.	146	158	12	108%
6	Отработано смен	м/см	291	315	24	108%
7	Суточная выработка	тыс.м2	266	299	33	112%
8	Часовая выработка	м2	11 067	12 445	1378	112%
9	Часов работы в сутки	час	24	24	0	100%
10	Коэффициент использования машинного времени	коэф.	0,9	0,9	0	100%
11	Коэффициент использования календарного времени	коэф.	0,40	0,43	0	108%
12	Коэффициент сменности	коэф.	2	2	0	100%
13	Коэффициент выхода гофрокартона	коэф.	0,91	0,91	0	100%

Объем производства гофропродукции в 2018 году увеличился на 8,43 млн. м² или на 22% по сравнению с 2017 г.

Сведения о работе перерабатывающих линий представлены в таблице 6.

Таблица 6

Технико-производственные показатели перерабатывающих линий
ОАО «Селенгинский ЦКК» за 2017-2018 гг.

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	5 РА			8 РА		
			Факт	Факт	Откл.	Факт	Факт	Откл.
			2017	2018	%	2017	2018	%
1	Выработано продукции	млн.м2	15,34	18,47	120%	19,10	20,01	105%
2	Календарное время	час	8760	8760	100%	8760	8760	100%
3	Отработано м/час	час	5864	6369	109%	5844	6299	108%
4	Отработано дней	дн.	244	265	109%	243	262	108%
5	Отработано смен, м/смен	см.	489	531	109%	487	525	108%
6	Кол-во часов работы в сутки	час	24	24	100%	24	24	100%
7	Суточная выработка	т.м2	63	70	111%	78	76	97%
8	Часовая выработка	м2	2616	2900	111%	3269	3176	97%
9	Кэф-нт исп-я календ. времени	коэф.	0,67	0,73	109%	0,67	0,72	108%
10	Коэффициент сменности	коэф.	2	2	100%	2	2	100%

В 2018 году основной объем гофроизделий производился на линиях 5 РА и 8 РА, при этом на линии 5 РА объемы производства увеличились по сравнению с 2017 г. на 20 % (3,13 млн. м²), на линии 8 РА объемы выросли на 5 % (0,91 млн. м²).

1.6. Обеспеченность предприятия сырьем

Основными поставщиками лесосырья на ОАО «Селенгинский ЦКК» по республике Бурятия являются: ООО «СЕЛЕНГА» - 28%, ЗАО «Байкальская лесная компания» – 27%, ООО «СибЛПК» – 7%, ИП «Мелентьева С.А.» – 5 %, ООО «ГОРО» – 5% от общего количества сырья, поставленного из Республики Бурятия.

Основными поставщиками лесосырья из Забайкальского края являются ИП Чулков А.Д. – 38%, ИП Гондаренко А.Г. – 12%, ИП Карпов В.В. – 25% от общего количества лесосырья, поставленного из Забайкальского края. Поставка осуществляется по железной дороге.

Основными поставщиками щепы на ОАО «Селенгинский ЦКК» являются:

- ЗАО «Байкальская лесная компания» - 14%;
- ООО «ТМ Байкал» - 4%;
- ООО «СЕЛЕНГА» - 45%;
- ООО «ГОРО» – 8%;
- ИП «Мелентьева С.А.» – 8%;
- ООО «СибЛПК» – 11%